

w sprawie przyjęcia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025 – 2035.

Na podstawie art. 30 ust. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1465), oraz art. 230 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530), zarządza się co następuje:

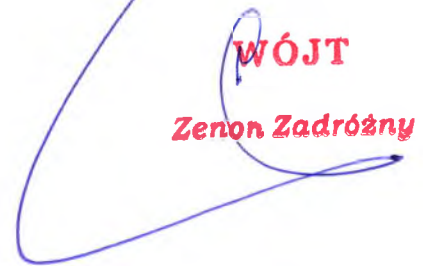
§ 1. Przyjmuje się projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbrówka na lata 2025 – 2035 stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Projekt wymieniony w § 1 przedkłada się Radzie Gminy Dąbrówka oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie, w terminie do 15 listopada 2024 roku.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Dąbrówka

WÓJT
Zenon Zadróżny



- PROJEKT -

UCHWAŁA NR
Rady Gminy Dąbrówka
z dnia r.
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025-2035

Na podstawie art. 226, art. 227, art.228, art. 230 i art.243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530) Rada Gminy Dąbrówka uchwala, co następuje:

- § 1
1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Dąbrówka na lata 2025 - 2035 zgodnie z załącznikiem nr 1.
 2. Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej przedstawia załącznik nr 2.
 3. Dołącza się objaśnienia przyjętych wartości.

- § 2
- Upoważnia się Wójta Gminy Dąbrówka do:
1. Zaciągania zobowiązań:
 - 1) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w Załączniku nr 2;
 - 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
 2. Przekazania uprawnień kierownikom jednostek do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust.1.

§ 3 Traci moc Uchwała nr LVIII.511.2024 Rady Gminy Dąbrówka z dnia 29.01.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbrówka na lata 2024-2034 (z późn. zm.).

§ 4
Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Dąbrówka.

§ 5
Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2025 roku.

WÓJT
Zenon Zadróżny

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Załącznik Nr 1
do Uchwały2024
Rady Gminy Dąbrówka
z dnia2024 r.

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem ^x | z tego: | | | | | | | | | | |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------|-----------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------------------------|--|
| | | Dochody bieżące ^x | z tego: | | | | | | | Dochody majątkowe ^x | w tym: | |
| | | | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | z subwencji ogólnej | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)} | pozostałe dochody bieżące ⁴⁾ | w tym: | ze sprzedaży majątku ^x | | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje | |
| 1.1 | 1.1.1 | 1.1.2 | 1.1.3 | 1.1.4 | 1.1.5 | 1.1.5.1 | 1.2 | 1.2.1 | 1.2.2 | | | |
| Wykonanie 2022 | 58 856 718,99 | 57 748 347,97 | 11 303 834,57 | 247 484,00 | 11 272 213,00 | 18 184 715,18 | 16 540 101,22 | 7 846 054,79 | 1 108 371,02 | 2 032,52 | 902 045,59 | |
| Wykonanie 2023 | 57 262 865,30 | 53 170 725,80 | 7 845 263,00 | 280 897,00 | 14 921 689,85 | 7 423 945,51 | 22 698 930,44 | 11 933 572,65 | 4 092 139,50 | 45 908,66 | 4 035 286,95 | |
| Plan 3 kw. 2024 | 73 988 545,18 | 59 460 807,34 | 10 622 842,00 | 352 997,00 | 18 225 161,00 | 8 153 619,75 | 22 106 187,59 | 12 466 600,00 | 14 527 737,84 | 44 000,00 | 14 475 737,84 | |
| Wykonanie 2024 | 75 697 044,25 | 60 588 306,41 | 10 622 842,00 | 352 997,00 | 18 225 161,00 | 9 240 318,82 | 22 146 987,59 | 12 466 600,00 | 15 108 737,84 | 25 000,00 | 15 075 737,84 | |
| 2025 | 84 905 037,06 | 65 183 927,86 | 27 686 967,43 | 685 055,47 | 8 248 685,88 | 4 815 210,08 | 23 748 009,00 | 13 720 000,00 | 19 721 109,20 | 0,00 | 19 720 109,20 | |
| 2026 | 67 965 364,00 | 67 465 364,00 | 28 656 011,00 | 709 032,00 | 8 537 390,00 | 4 983 742,00 | 24 579 189,00 | 14 200 200,00 | 500 000,00 | 0,00 | 500 000,00 | |
| 2027 | 69 556 790,00 | 69 556 790,00 | 29 544 347,00 | 731 012,00 | 8 802 049,00 | 5 138 238,00 | 25 341 144,00 | 14 640 406,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2028 | 71 504 380,00 | 71 504 380,00 | 30 371 589,00 | 751 480,00 | 9 048 506,00 | 5 282 109,00 | 26 050 696,00 | 15 050 337,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2029 | 73 506 501,00 | 73 506 501,00 | 31 221 993,00 | 772 521,00 | 9 301 864,00 | 5 430 008,00 | 26 780 115,00 | 15 471 746,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2030 | 75 344 164,00 | 75 344 164,00 | 32 002 543,00 | 791 834,00 | 9 534 411,00 | 5 565 758,00 | 27 449 618,00 | 15 858 540,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2031 | 77 227 768,00 | 77 227 768,00 | 32 802 607,00 | 811 630,00 | 9 772 771,00 | 5 704 902,00 | 28 135 858,00 | 16 255 004,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2032 | 79 158 462,00 | 79 158 462,00 | 33 622 672,00 | 831 921,00 | 10 017 090,00 | 5 847 525,00 | 28 839 254,00 | 16 661 379,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2033 | 81 137 423,00 | 81 137 423,00 | 34 463 239,00 | 852 719,00 | 10 267 517,00 | 5 993 713,00 | 29 560 235,00 | 17 077 913,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2034 | 83 165 859,00 | 83 165 859,00 | 35 324 820,00 | 874 037,00 | 10 524 205,00 | 6 143 556,00 | 30 299 241,00 | 17 504 861,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

| | | | | | | | | | | | |
|------|---------------|---------------|---------------|------------|---------------|--------------|---------------|---------------|------|------|------|
| 2035 | 85 245 005,00 | 85 245 005,00 | 36 207 940,00 | 895 888,00 | 10 787 310,00 | 6 297 145,00 | 31 056 722,00 | 17 942 483,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|------|---------------|---------------|---------------|------------|---------------|--------------|---------------|---------------|------|------|------|

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

| Wyszczególnienie | Wydatki ogółem ^X | z tego: | | | | | | | | | | |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
| | | Wydatki bieżące ^X | w tym: | | | | | | | Wydatki majątkowe ^X | w tym: | |
| | | | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji ^X | w tym: | | wydatki na obsługę długu ^X | w tym: | | | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne |
| | | | | | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X | | | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X | | | |
| 2.1 | 2.1.1 | 2.1.2 | 2.1.2.1 | 2.1.3 | 2.1.3.1 | 2.1.3.2 | 2.1.3.3 | 2.2 | 2.2.1 | 2.2.1.1 | | |
| Wykonanie 2022 | 64 427 198,62 | 56 152 431,94 | 20 654 600,32 | 0,00 | 0,00 | 1 292 941,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 274 766,68 | 8 274 766,68 | 945 498,00 |
| Wykonanie 2023 | 61 301 019,26 | 53 720 035,71 | 23 617 635,66 | 0,00 | 0,00 | 1 928 372,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 580 983,55 | 7 580 983,55 | 128 000,00 |
| Plan 3 kw. 2024 | 76 687 524,20 | 57 792 595,14 | 27 071 442,19 | 0,00 | 0,00 | 1 717 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18 894 929,06 | 18 894 929,06 | 578 500,00 |
| Wykonanie 2024 | 78 396 023,27 | 59 643 164,52 | 27 917 306,29 | 0,00 | 0,00 | 1 717 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18 752 858,75 | 18 752 858,75 | 578 500,00 |
| 2025 | 84 565 037,06 | 59 410 301,00 | 29 663 001,00 | 0,00 | 0,00 | 2 150 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25 154 736,06 | 25 154 736,06 | 1 064 000,00 |
| 2026 | 65 479 694,00 | 61 103 391,00 | 31 086 825,00 | 0,00 | 0,00 | 1 563 750,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 376 303,00 | 4 376 303,00 | 500 000,00 |
| 2027 | 67 338 790,00 | 63 050 169,00 | 32 431 330,00 | 0,00 | 0,00 | 1 426 250,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 288 621,00 | 4 288 621,00 | 0,00 |
| 2028 | 70 304 380,00 | 64 931 629,00 | 33 720 475,00 | 0,00 | 0,00 | 1 288 750,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 372 751,00 | 5 372 751,00 | 0,00 |
| 2029 | 70 806 501,00 | 66 419 087,00 | 34 622 498,00 | 0,00 | 0,00 | 1 126 125,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 387 414,00 | 4 387 414,00 | 0,00 |
| 2030 | 71 344 164,00 | 68 002 409,00 | 35 522 683,00 | 0,00 | 0,00 | 1 042 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 341 755,00 | 3 341 755,00 | 0,00 |
| 2031 | 73 227 768,00 | 69 342 788,00 | 36 419 631,00 | 0,00 | 0,00 | 700 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 884 980,00 | 3 884 980,00 | 0,00 |
| 2032 | 74 758 462,00 | 70 847 438,00 | 37 293 702,00 | 0,00 | 0,00 | 525 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 911 024,00 | 3 911 024,00 | 0,00 |
| 2033 | 78 737 423,00 | 72 333 881,00 | 38 179 427,00 | 0,00 | 0,00 | 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 403 542,00 | 6 403 542,00 | 0,00 |
| 2034 | 80 765 859,00 | 73 967 914,00 | 39 067 099,00 | 0,00 | 0,00 | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 797 945,00 | 6 797 945,00 | 0,00 |
| 2035 | 82 845 005,00 | 75 633 977,00 | 39 965 642,00 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 211 028,00 | 7 211 028,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu ^x | w tym: | | z tego: | | | | | | | | |
|------------------|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|--------|--|
| | | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾ | Przychody budżetu ^x | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x | w tym: | | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)} | w tym: | | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x | w tym: | |
| | | | | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | | |
| Lp | 3 | 3.1 | 4 | 4.1 | 4.1.1 | 4.2 | 4.2.1 | 4.3 | 4.3.1 | | | |
| Wykonanie 2022 | -5 570 479,63 | 0,00 | 9 614 357,85 | 2 000 000,00 | 2 000 000,00 | 4 716 558,39 | 4 716 558,39 | 2 897 799,46 | 916 034,96 | | | |
| Wykonanie 2023 | -4 038 153,96 | 0,00 | 4 200 000,00 | 4 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| Plan 3 kw. 2024 | -2 698 979,02 | 0,00 | 7 687 865,85 | 7 500 000,00 | 2 561 113,17 | 137 865,85 | 137 865,85 | 0,00 | 0,00 | | | |
| Wykonanie 2024 | -2 698 979,02 | 0,00 | 7 687 865,85 | 7 500 000,00 | 2 561 113,17 | 137 865,85 | 137 865,85 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2025 | 340 000,00 | 4 740 000,00 | 4 400 000,00 | 4 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2026 | 2 485 670,00 | 2 485 670,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2027 | 2 218 000,00 | 2 218 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2028 | 1 200 000,00 | 1 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2029 | 2 700 000,00 | 2 700 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2030 | 4 000 000,00 | 4 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2031 | 4 000 000,00 | 4 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2032 | 4 400 000,00 | 4 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2033 | 2 400 000,00 | 1 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2034 | 2 400 000,00 | 1 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2035 | 2 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy

| Wyszczególnienie | z tego: | | | | Rozchody budżetu ^x | z tego: | | | |
|------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x | w tym: | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)} | w tym: | | Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x | w tym: | |
| | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | | | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x |
| Lp | 4.4 | 4.4.1 | 4.5 | 4.5.1 | 5 | 5.1 | 5.1.1 | 5.1.1.1 | 5.1.1.2 |
| Wykonanie 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 981 764,50 | 1 981 764,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 599 495,63 | 2 599 495,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Plan 3 kw. 2024 | 50 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 988 886,83 | 4 938 886,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2024 | 50 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 988 886,83 | 4 938 886,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 740 000,00 | 4 740 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 485 670,00 | 2 485 670,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 218 000,00 | 2 218 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 200 000,00 | 1 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 700 000,00 | 2 700 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 000 000,00 | 4 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 000 000,00 | 4 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 400 000,00 | 4 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 400 000,00 | 2 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 400 000,00 | 2 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 400 000,00 | 2 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

| Wyszczególnienie | Rozchody budżetu, z tego: | | | | | | Kwota długu ^x | w tym: | Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy | | |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego: | | | | | | | | kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x |
| | kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy | z tego: | środkami nowego zobowiązania | wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy | innymi środkami | kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ¹ | | | | | |
| 5.1.1.3 | 5.1.1.3.1 | 5.1.1.3.2 | 5.1.1.3.3 | 5.1.1.4 | 5.2 | 6 | 6.1 | 7.1 | 7.2 | | |
| Wykonanie 2022 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 24 382 052,46 | 0,00 | 1 595 916,03 | 9 210 273,88 | |
| Wykonanie 2023 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 25 982 556,83 | 0,00 | -549 309,91 | -549 309,91 | |
| Plan 3 kw. 2024 | x | x | x | x | 0,00 | 50 000,00 | 28 543 670,00 | 0,00 | 1 668 212,20 | 1 856 078,05 | |
| Wykonanie 2024 | x | x | x | x | 0,00 | 50 000,00 | 28 543 670,00 | 0,00 | 945 141,89 | 1 133 007,74 | |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 28 203 670,00 | 0,00 | 5 773 626,86 | 5 773 626,86 | |
| 2026 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 25 718 000,00 | 0,00 | 6 361 973,00 | 6 361 973,00 | |
| 2027 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 23 500 000,00 | 0,00 | 6 506 621,00 | 6 506 621,00 | |
| 2028 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 22 300 000,00 | 0,00 | 6 572 751,00 | 6 572 751,00 | |
| 2029 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 19 600 000,00 | 0,00 | 7 087 414,00 | 7 087 414,00 | |
| 2030 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 15 600 000,00 | 0,00 | 7 341 755,00 | 7 341 755,00 | |
| 2031 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 11 600 000,00 | 0,00 | 7 884 980,00 | 7 884 980,00 | |
| 2032 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 7 200 000,00 | 0,00 | 8 311 024,00 | 8 311 024,00 | |
| 2033 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 4 800 000,00 | 0,00 | 8 803 542,00 | 8 803 542,00 | |
| 2034 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 2 400 000,00 | 0,00 | 9 197 945,00 | 9 197 945,00 | |
| 2035 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 611 028,00 | 9 611 028,00 | |

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wioletołnej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

| Wyszczególnienie | Wskaźnik spłaty zobowiązań | | | | | | |
|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x | | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x |
| Lp | 8.1 | 8.2 | | 8.3 | 8.3.1 | 8.4 | 8.4.1 |
| Wykonanie 2022 | 0,00% | x | 7,25% | x | x | x | x |
| Wykonanie 2023 | 0,00% | x | 3,17% | x | x | x | x |
| Plan 3 kw. 2024 | 0,00% | 6,65% | 6,74% | x | x | x | x |
| Wykonanie 2024 | 0,00% | 5,24% | 5,29% | x | x | x | x |
| 2025 | 11,41% | 13,14% | x | 5,72% | 5,24% | NIE | NIE |
| 2026 | 6,48% | 12,68% | x | 7,45% | 7,25% | TAK | TAK |
| 2027 | 5,66% | 12,31% | x | 8,39% | 8,19% | TAK | TAK |
| 2028 | 3,76% | 11,87% | x | 9,36% | 9,16% | TAK | TAK |
| 2029 | 5,62% | 12,07% | x | 9,57% | 9,37% | TAK | TAK |
| 2030 | 7,23% | 12,02% | x | 10,26% | 10,05% | TAK | TAK |
| 2031 | 6,57% | 12,00% | x | 11,53% | 11,33% | TAK | TAK |
| 2032 | 6,72% | 12,05% | x | 12,30% | 12,30% | TAK | TAK |
| 2033 | 3,59% | 12,11% | x | 12,14% | 12,14% | TAK | TAK |
| 2034 | 3,38% | 12,20% | x | 12,06% | 12,06% | TAK | TAK |
| 2035 | 3,17% | 12,30% | x | 12,05% | 12,05% | TAK | TAK |

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

| Wyszczególnienie | Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | | | | | | | | |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| | Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x | w tym: | | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym: | | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x | w tym: | |
| | | Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x | w tym: | | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym: | | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x | w tym: |
| | | | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |
| Lp | 9.1 | 9.1.1 | 9.1.1.1 | 9.2 | 9.2.1 | 9.2.1.1 | 9.3 | 9.3.1 | 9.3.1.1 |
| Wykonanie 2022 | 0,00 | 27 900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 837,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 846 518,55 | 846 518,55 | 846 518,55 | 23 250,00 | 23 250,00 | 19 595,10 |
| Plan 3 kw. 2024 | 33 321,43 | 33 321,43 | 33 321,43 | 174 938,77 | 174 938,77 | 174 938,77 | 61 500,01 | 61 500,01 | 47 527,22 |
| Wykonanie 2024 | 33 321,43 | 33 321,43 | 33 321,43 | 174 938,77 | 174 938,77 | 174 938,77 | 61 500,01 | 61 500,01 | 47 527,22 |
| 2025 | 110 512,08 | 110 512,08 | 110 512,08 | 3 812 374,20 | 3 812 374,20 | 3 812 374,20 | 120 121,80 | 120 121,80 | 92 830,15 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |


| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | | | | | | | | | |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym: | | Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | z tego: | | Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych |
| | | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym: | | bieżące | majątkowe | | | | |
| | | | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | | | | | | |
| Lp | 9.4 | 9.4.1 | 9.4.1.1 | 10.1 | 10.1.1 | 10.1.2 | 10.2 | 10.3 | 10.4 | 10.5 |
| Wykonanie 2022 | 1 257 914,32 | 1 257 914,32 | 220 364,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2023 | 224 931,17 | 224 931,17 | 214 798,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Plan 3 kw. 2024 | 196 662,24 | 196 662,24 | 151 980,64 | 17 008 541,15 | 341 500,01 | 16 667 041,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2024 | 196 662,24 | 196 662,24 | 151 980,64 | 17 008 541,15 | 341 500,01 | 16 667 041,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 3 842 476,60 | 3 842 476,60 | 3 818 364,76 | 24 678 625,20 | 550 121,80 | 24 128 503,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 218 300,00 | 190 000,00 | 1 028 300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 110 000,00 | 10 000,00 | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | | | | | | | | | | | |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| | Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x | Wydatki zmniejszające dług ^x | w tym: | | | | | wyплаты з tytuлу вимагалных поручеи і гваранції ^x | Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x | Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾ |
| | | | splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x | splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x | | splaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x | | | | | |
| | | | | | zobowiązania zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x | dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x | | | | | | |
| Lp | 10.6 | 10.7 | 10.7.1 | 10.7.2 | 10.7.2.1 | 10.7.2.1.1 | 10.7.3 | 10.8 | 10.9 | 10.10 | 10.11 | |
| Wykonanie 2022 | 1 981 764,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -34 509,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| Wykonanie 2023 | 2 599 495,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| Plan 3 kw. 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| Wykonanie 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2025 | 4 740 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2026 | 2 485 670,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2027 | 2 218 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2028 | 1 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2029 | 1 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2030 | 2 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2031 | 2 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2032 | 2 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2033 | 1 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2034 | 1 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2035 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

^{*} Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.



WÓJT
Zenon Zadróżny

Wykaz przedsięwzięć do WPF

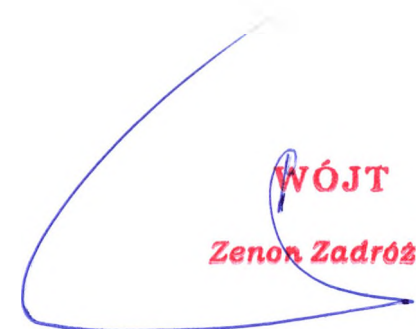
Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr2024
Rady Gminy Dąbrówka
z dnia2024 r.

kwoty w zł

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit zobowiązań |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------|------|--------------------------|---------------|--------------|------------|------------|------------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1 | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3) | | | | 48 924 788,75 | 24 678 625,20 | 1 218 300,00 | 110 000,00 | 0,00 | 25 906 925,20 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 1 091 621,81 | 550 121,80 | 190 000,00 | 10 000,00 | 0,00 | 750 121,80 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 47 833 166,94 | 24 128 503,40 | 1 028 300,00 | 100 000,00 | 0,00 | 25 156 803,40 |
| 1.1 | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego: | | | | 4 220 760,65 | 3 962 598,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 962 598,40 |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | 181 621,81 | 120 121,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 120 121,80 |
| 1.1.1.1 | Cyberbezpieczny Samorząd w Gminie Dąbrówka - Zaawansowane usługi cyfrowe | Urząd Gminy Dąbrówka | 2024 | 2025 | 181 621,81 | 120 121,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 120 121,80 |
| 1.1.2 | - wydatki majątkowe | | | | 4 039 138,84 | 3 842 476,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 842 476,60 |
| 1.1.2.1 | Przebudowa SUW oraz budowa sieci wodociągowej i sanitarnej na terenie Gminy - zaopatrzenie ludności w wodę pitną | Urząd Gminy Dąbrówka | 2023 | 2025 | 3 466 195,00 | 3 466 195,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 466 195,00 |
| 1.1.2.2 | Cyberbezpieczny Samorząd w Gminie Dąbrówka - Zaawansowane usługi cyfrowe | Urząd Gminy Dąbrówka | 2024 | 2025 | 572 943,84 | 376 281,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 376 281,60 |
| 1.2 | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego: | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.1 | - wydatki bieżące | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.2 | - wydatki majątkowe | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego | | | | 44 704 028,10 | 20 716 026,80 | 1 218 300,00 | 110 000,00 | 0,00 | 21 944 326,80 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 910 000,00 | 430 000,00 | 190 000,00 | 10 000,00 | 0,00 | 630 000,00 |
| 1.3.1.1 | Sporządzenie Planu Ogólnego Gminy Dąbrówka - Poprawa jakości życia mieszkańców | Urząd Gminy Dąbrówka | 2024 | 2026 | 250 000,00 | 100 000,00 | 130 000,00 | 0,00 | 0,00 | 230 000,00 |
| 1.3.1.2 | Usługi doradztwa podatkowego w podatku VAT - Zwiększenie dochodów gminy | Urząd Gminy Dąbrówka | 2024 | 2027 | 160 000,00 | 80 000,00 | 10 000,00 | 10 000,00 | 0,00 | 100 000,00 |
| 1.3.1.3 | Porozumienie z Prime Car management - rozliczenie za samochód służbowy - | Urząd Gminy Dąbrówka | 2024 | 2025 | 100 000,00 | 50 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 50 000,00 |
| 1.3.1.4 | Plany Zagospodarowania Przestrzennego - Realizacja zadań gminy | Urząd Gminy Dąbrówka | 2024 | 2026 | 400 000,00 | 200 000,00 | 50 000,00 | 0,00 | 0,00 | 250 000,00 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 43 794 028,10 | 20 286 026,80 | 1 028 300,00 | 100 000,00 | 0,00 | 21 314 326,80 |
| 1.3.2.1 | Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Dąbrówce i budowa kanalizacji sanitarnej w wybranych msc. Gminy (dokumentacja projektowa, roboty budowlane) - ochrona ziemi, wód i środowiska | Urząd Gminy Dąbrówka | 2016 | 2026 | 4 044 132,00 | 0,00 | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 | 10 000,00 |
| 1.3.2.3 | Modernizacja oświetlenia ulicznego na LED - ochrona środowiska i oszczędność energii | Urząd Gminy Dąbrówka | 2022 | 2026 | 295 500,00 | 0,00 | 64 500,00 | 0,00 | 0,00 | 64 500,00 |
| 1.3.2.4 | Modernizacja poddasza budynku Urzędu Gminy Dąbrówka wraz z wymianą źródła ciepła - stworzenie właściwej bazy lokalowej | Urząd Gminy Dąbrówka | 2022 | 2026 | 337 700,00 | 100 000,00 | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 |
| 1.3.2.5 | Budowa Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych (PSZOK) - ochrona środowiska | Urząd Gminy Dąbrówka | 2021 | 2026 | 562 250,71 | 0,00 | 120 000,00 | 0,00 | 0,00 | 120 000,00 |

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit zobowiązań |
|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------|------|--------------------------|--------------|------------|------------|------------|------------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1.3.2.6 | Budowa budynku administracyjno-socjalnego przy oczyszczalni ścieków dla ZGK w Dąbrówce wyposażonego w instalację OZE - stworzenie właściwej bazy lokalowej | Urząd Gminy Dąbrówka | 2023 | 2026 | 10 000,00 | 0,00 | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 | 10 000,00 |
| 1.3.2.7 | Budowa budynku usługowo- handlowego przy ulicy Kościelnej w Dąbrówce - wyposażonego w instalacje OZE - stworzenie właściwej bazy lokalowej | Urząd Gminy Dąbrówka | 2023 | 2026 | 10 000,00 | 0,00 | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 | 10 000,00 |
| 1.3.2.8 | Termomodernizacja Ośrodka Zdrowia w Dąbrówce wraz z montażem instalacji OZE - ochrona środowiska i oszczędność energii | Urząd Gminy Dąbrówka | 2023 | 2027 | 100 000,00 | 0,00 | 50 000,00 | 50 000,00 | 0,00 | 100 000,00 |
| 1.3.2.9 | Termomodernizacja Ośrodka Zdrowia w Kuligowie wraz z montażem instalacji OZE - ochrona środowiska i oszczędność energii | Urząd Gminy Dąbrówka | 2023 | 2027 | 100 000,00 | 0,00 | 50 000,00 | 50 000,00 | 0,00 | 100 000,00 |
| 1.3.2.10 | Wykonanie audytu oświetlenia ulicznego przy drogach gminnych - stworzenie właściwej bazy systemu oświetlenia ulicznego | Urząd Gminy Dąbrówka | 2023 | 2026 | 10 000,00 | 0,00 | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 | 10 000,00 |
| 1.3.2.11 | Wyposażenie SUW w Dąbrówce w instalacje OZE - ochrona środowiska i oszczędność energii | Urząd Gminy Dąbrówka | 2023 | 2026 | 10 000,00 | 0,00 | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 | 10 000,00 |
| 1.3.2.12 | Wyposażenie SUW w Kołakowie w instalacje OZE - ochrona środowiska i oszczędność energii | Urząd Gminy Dąbrówka | 2023 | 2026 | 10 000,00 | 0,00 | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 | 10 000,00 |
| 1.3.2.13 | Wyposażenie SUW w Kuligowie w instalacje OZE - ochrona środowiska i oszczędność energii | Urząd Gminy Dąbrówka | 2023 | 2026 | 10 000,00 | 0,00 | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 | 10 000,00 |
| 1.3.2.14 | Wyposażenie Szkoły Podstawowej w Dąbrówce w instalacje OZE - ochrona środowiska i oszczędność energii | Urząd Gminy Dąbrówka | 2023 | 2026 | 50 000,00 | 0,00 | 50 000,00 | 0,00 | 0,00 | 50 000,00 |
| 1.3.2.15 | Budowa wodociągów w wybranych miejscowościach gminy (dokumentacja projektowa, roboty budowlane) - zaopatrzenie ludności w wodę pitną | Urząd Gminy Dąbrówka | 2022 | 2026 | 1 076 462,00 | 0,00 | 23 800,00 | 0,00 | 0,00 | 23 800,00 |
| 1.3.2.17 | Poprawa stanu dróg gminnych w gminie Dąbrówka (Przebudowa drogi gminnej ul. Wiodkowa w m. Lasków oraz ul.Wiodkowej w m. Karpin; Przebudowa drogi gminnej, ul. Norwida w m. Lasków) - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców | Urząd Gminy Dąbrówka | 2022 | 2025 | 10 823 936,00 | 7 262 180,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 262 180,00 |
| 1.3.2.18 | Przebudowa hal sportowych przy szkołach na terenie gminy Dąbrówka (Przebudowa trzech balonowych hal sportowych przy szkołach gminnych w m.: Wszebory, Guzowatka i Józefów) - stworzenie właściwej bazy sportowej | Urząd Gminy Dąbrówka | 2019 | 2025 | 5 396 431,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.19 | Zwiększenie dostępności wody pitnej i użytkowej z gminnej sieci wodociągowej oraz odcinków kanalizacji sanitarnej dla mieszkańców gminy Dąbrówka (Budowa sieci wodociągowej w miejscowościach: Małopole, Dąbrówka, Kuligów, Karpin, Chajęty. Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowościach: Dąbrówka, Małopole)- - zaopatrzenie ludności w wodę pitną | Urząd Gminy Dąbrówka | 2023 | 2025 | 7 533 267,00 | 1 904 787,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 904 787,00 |
| 1.3.2.22 | Poprawa stanu dróg gminnych w gminie Dąbrówka - Poprawa stanu dróg | Urząd Gminy Dąbrówka | 2024 | 2025 | 8 078 564,93 | 8 068 564,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 068 564,93 |
| 1.3.2.23 | Rozbudowa drogi powiatowej nr 4322W ul. Radzywińska w msc. Kuligów - dokumentacja - | Urząd Gminy w Dąbrówce | 2022 | 2025 | 196 648,00 | 160 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 160 000,00 |
| 1.3.2.24 | Przebudowa SUW oraz budowa sieci wodociągowej i sanitarnej na terenie Gminy - zaopatrzenie ludności w wodę pitną | Urząd Gminy Dąbrówka | 2023 | 2025 | 809 205,80 | 799 205,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 799 205,80 |
| 1.3.2.25 | Renowacja wnętrza kościoła pw. Podwyższenia Krzyża Świętego w Dąbrówce - Ochrona zabytków | Urząd Gminy Dąbrówka | 2024 | 2025 | 1 024 000,00 | 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500 000,00 |
| 1.3.2.26 | Renowacja wnętrza kościoła pw. Podwyższenia Krzyża Świętego w Dąbrówce - Etap 2 - Ochrona zabytków | Urząd Gminy Dąbrówka | 2024 | 2026 | 1 024 000,00 | 524 000,00 | 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 1 024 000,00 |

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit zobowiązań |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------|------|--------------------------|------------|------------|------------|------------|------------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1.3.2.27 | Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Małopole, gmina Dąbrówka - Poprawa stanu dróg | Urząd Gminy Dąbrówka | 2024 | 2025 | 2 242 000,00 | 955 289,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 955 289,07 |
| 1.3.2.28 | Zagospodarowanie terenu wraz z budową budynku rekreacyjnego - Marianów - poprawa jakości życia mieszkańców | Urząd Gminy Dąbrówka | 2024 | 2025 | 39 929,69 | 12 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 000,00 |



WÓJT
Zenon Zadróżny

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbrówka na lata 2025-2035

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbrówka jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Dąbrówka za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Dąbrówka na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2035. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dąbrówka została przygotowana na lata 2025-2035.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Dąbrówka wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Dąbrówka, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

| Rok | Dynamika realna PKB | Dynamika średnioroczna inflacji (CPI) | Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej |
|------|---------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| 2026 | 3,50% | 3,10% | 6,30% |
| 2027 | 3,10% | 2,60% | 5,80% |
| 2028 | 2,80% | 2,50% | 5,30% |
| 2029 | 2,80% | 2,50% | 2,70% |
| 2030 | 2,50% | 2,50% | 2,70% |
| 2031 | 2,40% | 2,50% | 2,60% |
| 2032 | 2,10% | 2,50% | 2,50% |
| 2033 | 2,00% | 2,50% | 2,50% |
| 2034 | 2,00% | 2,50% | 2,40% |
| 2035 | 1,90% | 2,50% | 2,40% |

Zródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2026-2035 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Dąbrówka.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Dąbrówka dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Dąbrówka oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

| Wyszczególnienie | Lata | Dynamika realna PKB | Dynamika średnioroczna inflacji (CPI) |
|----------------------------|-----------|---------------------|---------------------------------------|
| dochody z udziału w PIT | 2026-2030 | 100,00% | 0,00% |
| | 2031-2035 | 0,00% | 100,00% |
| dochody z udziału w CIT | 2026-2030 | 100,00% | 0,00% |
| | 2031-2035 | 0,00% | 100,00% |
| subwencja ogólna | 2026-2030 | 100,00% | 0,00% |
| | 2031-2035 | 0,00% | 100,00% |
| dotacje bieżące | 2026-2030 | 100,00% | 0,00% |
| | 2031-2035 | 0,00% | 100,00% |
| pozostałe, w tym: | 2026-2030 | 100,00% | 0,00% |
| | 2031-2035 | 0,00% | 100,00% |
| z podatku od nieruchomości | 2026-2030 | 100,00% | 0,00% |
| | 2031-2035 | 0,00% | 100,00% |

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości (uwzględniono zmianę stawek zgodnie z Uchwałą Nr VII/44/2024 Rady Gminy Dąbrówka z dnia 28 października 2024 roku w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na terenie Gminy Dąbrówka) oraz zasób nieruchomości Gminy Dąbrówka (w tym nowobudowanych nieruchomości na naszym terenie), który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 13 720 000,00 zł, co stanowi 110,05% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 19 720 109,20 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2026 w kwocie 500 000,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Dąbrówka dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Dąbrówka oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

| Wyszczególnienie | Lata | Dynamika realna PKB | Dynamika średnioroczna inflacji (CPI) | Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej |
|--------------------------|-----------|---------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| wynagrodzenia i pochodne | 2026-2035 | 25,00% | 25,00% | 50,00% |
| inne | 2026-2035 | 0,00% | 100,00% | 0,00% |

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Dąbrówka wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 29 663 001,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 1 745 694,71 zł. W latach 2026-2035 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Dąbrówka nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu oszacowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Można więc założyć, że zmniejszać się będą stopy procentowe a co za tym idzie stawka WIBOR. Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe i przedsięwzięcia

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbrówka na lata 2025-2035.

Wykaz realizowanych i planowanych do wykonania przedsięwzięć wieloletnich zawiera załącznik nr 2 do uchwały. Limit zobowiązań dla przedsięwzięć wieloletnich określono jako suma wydatków przewidzianych do realizacji poszczególnych zadań począwszy od 2025 roku do końca okresu ich realizacji. Zachowując ciągłość przedsięwzięć wieloletnich w załączniku nr 2 uwzględniono również zadania, które w latach poprzednich posiadały status przedsięwzięcia wieloletniego, a okres ich realizacji kończy się w roku 2025. Przedsięwzięcia dostosowano do możliwości finansowych Gminy Dąbrówka.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie 340 000,00 zł.

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 4 400 000,00 zł. Przychody Gminy Dąbrówka w 2025 r. obejmują emisję papierów wartościowych – 4 400 000,00 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Dąbrówka obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2035. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Dąbrówka

| Rok | Zobowiązanie planowane [zł] |
|------|-----------------------------|
| 2025 | 4 740 000,00 |
| 2026 | 2 485 670,00 |
| 2027 | 2 218 000,00 |
| 2028 | 1 200 000,00 |
| 2029 | 2 700 000,00 |
| 2030 | 4 000 000,00 |
| 2031 | 4 000 000,00 |
| 2032 | 4 400 000,00 |
| 2033 | 2 400 000,00 |
| 2034 | 2 400 000,00 |
| 2035 | 2 400 000,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbrówka na lata 2025-2035, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 28 543 670,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 28 203 670,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 46,72%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

| Rok | Planowana kwota długu na koniec roku [zł] | Podstawa wskaźnika* [zł] | Relacja |
|------|-------------------------------------------|--------------------------|---------|
| 2025 | 28 203 670,00 | 60 369 717,78 | 46,72% |

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Dąbrówka zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Dąbrówka

| Rok | Dochody bieżące [zł] | Wydatki bieżące [zł] | Wynik budżetu bieżącego [zł] | Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł] |
|------|----------------------|----------------------|------------------------------|----------------------------------------------------|
| 2025 | 65 183 927,86 | 59 410 301,00 | 5 773 626,86 | 5 773 626,86 |
| 2026 | 67 465 364,00 | 61 103 391,00 | 6 361 973,00 | 6 361 973,00 |
| 2027 | 69 556 790,00 | 63 050 169,00 | 6 506 621,00 | 6 506 621,00 |
| 2028 | 71 504 380,00 | 64 931 629,00 | 6 572 751,00 | 6 572 751,00 |
| 2029 | 73 506 501,00 | 66 419 087,00 | 7 087 414,00 | 7 087 414,00 |
| 2030 | 75 344 164,00 | 68 002 409,00 | 7 341 755,00 | 7 341 755,00 |
| 2031 | 77 227 768,00 | 69 342 788,00 | 7 884 980,00 | 7 884 980,00 |
| 2032 | 79 158 462,00 | 70 847 438,00 | 8 311 024,00 | 8 311 024,00 |
| 2033 | 81 137 423,00 | 72 333 881,00 | 8 803 542,00 | 8 803 542,00 |
| 2034 | 83 165 859,00 | 73 967 914,00 | 9 197 945,00 | 9 197 945,00 |
| 2035 | 85 245 005,00 | 75 633 977,00 | 9 611 028,00 | 9 611 028,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Dąbrówka przedstawiono w tabeli poniżej.

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

| Rok | Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) |
|------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| 2025 | 11,41% | 5,72% | NIE | 5,24% | NIE |
| 2026 | 6,48% | 7,45% | TAK | 7,25% | TAK |
| 2027 | 5,66% | 8,39% | TAK | 8,19% | TAK |
| 2028 | 3,76% | 9,36% | TAK | 9,16% | TAK |
| 2029 | 5,62% | 9,57% | TAK | 9,37% | TAK |
| 2030 | 7,23% | 10,26% | TAK | 10,05% | TAK |
| 2031 | 6,57% | 11,53% | TAK | 11,33% | TAK |
| 2032 | 6,72% | 12,30% | TAK | 12,30% | TAK |
| 2033 | 3,59% | 12,14% | TAK | 12,14% | TAK |
| 2034 | 3,38% | 12,06% | TAK | 12,06% | TAK |
| 2035 | 3,17% | 12,05% | TAK | 12,05% | TAK |

Źródło: Opracowanie własne.

Dane zawarte w tabeli wskazują, że w roku 2025 Gmina Dąbrówka nie spełnia relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Wskazać przy tym należy, że w stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec:

- 2024 roku wyniesie 55,50%;
- 2025 roku wyniesie 46,72%.

Zgodnie z art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 15 września 2022 r. o zmianie ustawy o dochodach JST oraz niektórych innych ustaw, relacja ograniczająca wysokość spłaty zobowiązań jednostki samorządu terytorialnego, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, może być niezachowana w latach 2023–2025 w przypadku, gdy prognozowana łączna kwota długu jednostki samorządu terytorialnego na koniec danego roku nie przekroczy 100% planowanych dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym niespełnienie relacji z art. 243 ust. 1 ustawy w roku 2025 jest dopuszczalne.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

WÓJT
Zenon Zadróżny